

. Notas Explicativas (NE).

2 Base de Preparação

Todas essas demonstrações referem-se ao exercício financeiro de 2021, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

As demonstrações contábeis constantes neste Relatório Técnico foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 21 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16 NBCs TSP, quando aplicáveis).

Estas notas explicativas fazem parte das demonstrações financeira e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis. Tais notas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações, as informações de naturezas patrimonial, orçamentária legal e de desempenho, bem como outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constante nas referidas demonstrações.

3 Moeda Funcional e de Apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional do Governo do Estado.

4 BALANÇO ORÇAMENTÁRIO(BO) – Anexo 12

O orçamento referente ao exercício de 2021, foi aprovado pela Lei 5.618, de 17/12/20.

O Balanço Orçamentário evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, e demonstrando o resultado orçamentário.

É estruturado de forma a evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária.

4.1 DOTAÇÃO ATUALIZADA

Demonstra a dotação inicial somada aos Superávit Financeiro, Anulação de Dotação durante o exercício financeiro de 2021, deduzidos do Cancelamento de Dotações e, que resultou no montante de **R\$ 9.303.000,00** em suplementações adicionais, conforme abaixo detalhado:



Balanco Geral 2021
UG 710904 - FUNTER

DOTAÇÃO ATUALIZADA	VALOR
Dotação Inicial	9.965.300,00
Crédito Adicional - Suplementar	13.134.000,00
Cancelamento/Remanejamento de Dotação	(3.831.000,00)
Dotação Atualizada	19.268.300,00

4.2 Créditos Adicionais

CRÉDITOS ADICIONAIS - DESCRIÇÃO	VALOR
Inciso I - Superávit Financeiro	4.700.000,00
Inciso III - Anulação de Dotação	4.603.000,00
Total de créditos adicionais	9.303.900,00

4.3 Conciliação dos Valores do Balanço Orçamentário (Anexo 12) e da Demonstração dos Fluxos de Caixa (Anexo 18)

Anexo 12-Balanço Orçamentário (BO)		Anexo 18-Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)	
Receitas Realizadas		Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento	
		Ingressos	
Descrição	R\$	Descrição	R\$
Receita patrimonial	3.527.050,56	Receita Patrimonial	3.527.050,56
Receita de Serviços	3.880.347,71	Receita de Serviços	3.880.347,71
Outras Receitas Correntes	370,40	Outras Receitas Corrente	
Total	7.407.768,67		7.407.398,27
Transferências Recebidas p/Execução Orçamentária	2.474.685,00		
Outros Recebimentos Extraorçamentários	5.592.611,28	Outros Ingressos Operacionais	8.067.666,68
Total Ingressos(I)	15.475.064,95	Total Ingressos(I)	15.475.064,95

Anexo 12-Balanço Orçamentário (BO)	Anexo 18-Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)
Despesas Pagas + Restos a Pagar Processados e Não Processados Pagos	Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento



Balanco Geral 2021
UG 710904 - FUNTER

		Desembolsos	
Descrição	R\$	Descrição	R\$
Despesas Correntes	451.906,50	Aquisição de ativo n° circulante	7.641.808,80
Despesa de Capital	7.458.920,00		
Vinculada	7.910.826,50		7.641.808,80
Transferências concedidas	2.597.771,34	Pessoal e demais despesas	16.039,50
Pagamentos de restos a pagar processados	182.888,80	Transferências concedidas	435.867,00
Depósito Restituíveis	132,79	Outros desembolsos operacionais	8.190.382,62
Outros Pagamentos Extraorçamentários	5.592.478,49		
Total Despesas(II)	8.373.271,42	Desembolsos operacionais (II)	8.642.289,12
Total Geral das Despesas	16.284.097,92	Outros Desembolsos	16.284.097,92
Total Líquido das Despesas(I-II)	6.832.775,83	Fluxo de Caixa líquido das Atividades Operacionais(I-II)	6.832.775,83

4.4 RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

O resultado orçamentário do período foi Nulo devido a Receita ter sido igual a despesa em R\$ 0,00 e é obtido por meio da diferença entre a receita arrecadada no período R\$ 7.407.768,67 mais um déficit de R\$ 503.057,83 e as despesas empenhadas no valor de R\$ 7.910.826,50.

Descrição	R\$
Receitas realizadas	7.407.768,67
Déficit	503.057,83
Despesas empenhadas	7.910.826,50
Resultado Orçamentário	0,00

4.5 Execução dos Restos a Pagar Processados

Os restos a pagar Não Processados Liquidados durante o exercício, foram transferidos para Restos a Pagar Processados conforme dispõe IPC 03-Encerramento de Contas Contábeis no PCASP (Balancete mês 014): "No encerramento do exercício, o saldo da conta de Restos a Pagar Não Processados Liquidados a Pagar é transferido para a conta de Restos a Pagar Processados a Pagar. Ou seja, os Restos a Pagar não Processados que forem liquidados, ao final do exercício em que ocorreu a liquidação, são transformados em Restos a Pagar Processados"



4.6 RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS E PROCESSADOS PAGOS NO EXERCÍCIO

O Saldo dos restos a pagar não processados de exercícios anteriores em, 31 de dezembro de 2021, que foram pagos e cancelados no exercício.

Processados Pagos

Descrição	Valor
Restos a pagar processados pagos no exercício	182.888,80

5 BALANÇO FINANCEIRO(BF) – Anexo 13

Evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

O Balanço Financeiro é composto por um único quadro que evidencia a movimentação financeira, como segue:

- a. a Receita Orçamentária Realizada e a Despesa Orçamentária Executada, por fonte/destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas;
- b. os Recebimentos e os Pagamentos Extraorçamentários;
- c. as Transferências Financeiras Recebidas e Concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária,
- d. o Saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

São consideradas como despesas orçamentárias as despesas empenhadas no exercício.

INGRESSOS	VALOR	DISPENDIOS	VALOR
Receita Orçamentária(I)	7.407.768,67	Despesa Orçamentária (VI)	7.910.826,50
Vinculada	7.407.768,67	Ordinária	2.241.400,00
Outras Destinações de Recursos	7.407.768,67	Outros Destinações de Recursos	5.669.426,50
Transferências Financeira Recebidas(II)	2.474.685,00	Transferências Financeiras Concedidas(VII)	2.597.771,34
Recebimentos Extraorçamentários(III)	5.592.611,28	Pagamentos Extraorçamentários(VIII)	5.775.500,08
		Pagamentos de Restos a Pagar processados	182.888,80
Depósitos Restituíveis	132,79	Depósitos Restituíveis	132,79
Outros Recebimentos Extraorçamentários	5.592.478,49	Outros Pgtº Extraorçamentários	5.592.478,49
Saldo do Exercício Anterior(IV)	5.843.718,22	Saldo p/o Exercício Seguinte(IX)	5.034.685,25
Caixa e Equivalente de Caixa	5.843.718,22	Caixa e Equivalente de Caixa	5.034.685,25
TOTAL V (I+II+III+IV)	21.318.783,17	TOTAL(VI+VII+VIII+IX)	21.318.783,17



5.1 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS

O Balanco Financeiro Evidencia apenas as Transferências Financeiras. O quadro abaixo demonstra as Transferências Financeiras Recebidas:

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRA RECEBIDAS			
Descrição	FINANCEIRAS	NÃO FINANCEIRAS	SALDO
Transferências Recebidas p/Execução Orçamentária	2.474.685,00		2.474.685,00
Total	2.474.685,00		2.474.685,00

A transferências financeiras recebidas para a execução orçamentária no valor de R\$ 2.474.685,00, pela Coordenadoria Financeira do Órgão Superior (UG:900003), realizada pelo Tesouro do Estado.

5.2 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS

O Balanco Financeiro Evidencia apenas as Transferências Financeiras. O quadro abaixo demonstra as Transferências Financeiras Concedidas:

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRA CONCEDIDAS			
Descrição	FINANCEIRAS	NÃO FINANCEIRAS	SALDO
Transferências Concedidas p/Execução Orçamentária	2.597.771,34		2.597.771,34
Transferências Concedidas-Independentes de Execução Orçamentária-Intra OFSS		7.468.320,00	7.468.320,00
Transferências Voluntária		81.867,00	81.867,00
Total	2.597.771,34	7.550.187,00	10.147.958,34

5.2.1 Transferências concedidas para a execução orçamentária O valor de R\$ 2.597.771,34 trata-se de recursos financeiros devolvidos para as unidades gestoras elencadas abaixo:

- AGÊNCIA ESTADUAL DE GESTÃO DE EMPREENDIMENTOS (UG: 570201) - R\$ 238.563,58
- SECRETARIA DE ESTADO DE MEIO AMBIENTE, DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO, PRODUÇÃO E AGRICULTURA FAMILIAR (710101)- R\$ 872.061,55
- AGÊNCIA DE DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E EXTENSÃO (UG: 710206) - R\$ 1.487.146,21

5.2.2 Transferências não financeiras concedidas - Independente de execução orçamentária o valor de R\$ 7.468.320,00 para SEMAGRO (UG 710101) referente transferência de Bens Móveis e Material de Consumo.

5.2.3 Transferências Voluntárias para PREFEITURA MUNICIPAL DE APARECIDA DO TABOADO CNPJ n. 03563335000106, o valor de R\$ 81.867,00.



5.3 RECEBIMENTO EXTRA ORÇAMENTÁRIO E PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIO

5.3.1 Outros Recebimentos Extra orçamentários

- Compreendem os ingressos não previstos no orçamento.

No grupo de recebimentos extra orçamentários são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial. Consistem, por exemplo, em folha, fianças, cauções, e inscrição de restos a pagar, com a função de compensar o valor de despesa orçamentária imputada como realizada (empenhada), porém não paga no exercício da emissão do empenho, em atendimento ao parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal n. 4.320/64.

5.3.2 PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

Outros Pagamentos Extras Orçamentários - Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como segue:

- a) relativos a obrigações que representam ingressos extra orçamentários (ex. devolução de depósitos);
- b) restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício;
- c) outros pagamentos extra orçamentários, conforme detalhamento abaixo:

CONTA CONTÁBIL	OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAS ORÇAMENTARIOS	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAS ORÇAMENTÁRIOS
113810600-Valores Em Trânsito Realizáveis A Curto Prazo	1.752.382,13	1.752.382,13
491110101-Varição Patrimonial Aumentativa Bruta a Classificar	3.840.096,36	3.840.096,36
TOTAL	5.592.478,49	5.592.478,49

Os valores totais de "Outros Recebimentos Extra orçamentários" de R\$ 5.592.478,49 e "Outros Pagamentos Extra orçamentários" de R\$ 5.592.478,49, subdividem-se da seguinte forma:

113810600 - Valores Em Trânsito Realizáveis A Curto Prazo - valor de R\$ 1.752.382,13 são valores de transferência de recursos de depósitos de terceiro a esta Unidade Gestora, pelo Tesouro do Estado.

491110101 - Varição Patrimonial Aumentativa Bruta a Classificar - valor de R\$ 3.840.096,36, referente a receita efetuada transferida pelo Tesouro do Estado a esta Unidade Gestora.

5.4. Resultado Financeiro

O resultado financeiro evidenciado no Balanco Financeiro foi negativo no valor de (R\$ 809.032,97), e corresponde à variação das disponibilidades no final do ano de 2020 R\$ 5.843.718,22 e no final do ano de 2021 de R\$ 5.034.685,25.

Descrição	valor
Saldo do Exercício Anterior	5.843.718,22
Saldo para o exercício seguinte	5.034.685,25
Resultado Financeiro	(809.032,97)



**5.5 CONCILIAÇÃO DO RESULTADO ORÇAMENTÁRIO COM O RESULTADO
FINANCEIRO**

Receitas Orçamentárias	2021
(+) Receita Orçamentária Arrecadadas(BO)	7.407.768,67
(+)Transferências Financeiras Recebidas(BF)	2.474.685,00
(+)Recebimentos Extraorçamentários(BF)	5.592.611,28
(-) Despesa Orçamentária Pagas (BO)	7.910.826,50
(-) Transferências Financeiras Concedidas(BF)	2.597.771,34
(-)Inscrição de Restos a Pagar Processados(BF)	182.888,80
(-)Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados(BF)	132,79
(-)Outros Pagamentos Extraorçamentários(BF)	5.592.478,49
(=) Resultado Financeiro do Exercício	(809.032,97)

6 BALANÇO PATRIMONIAL (BP) – Anexo 14

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativa, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle). As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei n. 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN n. 438/2012, para atender aos novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP). Assim, o Balanço Patrimonial é composto por:

- a) Quadro Principal Ativo;
- b) Quadro Principal - Passivo e Patrimônio Líquido;
- c) Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros Permanentes;
- d) Quadro das Contas de Compensação
- e) Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.

6.1 Ativo

O Ativo demonstrado no quadro principal do Balanço Patrimonial é estruturado de acordo com os conceitos contábeis de ativos circulante e não circulante, que são assim compreendidos segundo o prazo e o ciclo operacional do Estado de MS e suas contas são classificadas de acordo com o grau de conversibilidade (significativa da transformação de bens e direitos em moeda corrente).

6.2 Ativo Circulante

O Ativo Circulante compreende os ativos disponíveis para realização imediata ou que tenham expectativa de realização até doze (12) meses da data das demonstrações contábeis.



6.3 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

O grupo "Caixa e Equivalentes de Caixa", que representa 20,48% do Ativo Circulante, é composto principalmente por disponibilidades em Bancos Conta Movimento (R\$ 5.034.685,25). Sendo que a Conta Única (R\$ 2.006.047,23) atende ao Decreto-Lei nº 18, de 01 de janeiro de 1979 do Estado do Mato Grosso do Sul, que dispõe sobre a Unidade de Tesouraria, a execução financeira do Estado de Mato Grosso do Sul e dá outras providências, estando inseridos neste grupo os ativos com maior grau de liquidez.

Caixa e Equivalentes de Caixa

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Conta Única	2.006.047,23	0,00
Banco do Brasil S/A	5.034.685,25	5.843.718,22
Caixa e Equivalentes de Caixa	7.040.732,48	5.843.718,22

6.3.1 Conta Única – Tesouro

Em observância ao princípio da Unidade de Tesouraria, a administração financeira do Estado é realizada mediante a utilização do Sistema Financeiro de Conta Única, com o intuito de otimizar a administração dos recursos financeiros e assim buscar maiores rendimentos para os recursos depositados na conta única.

As disponibilidades financeiras dos órgãos e das entidades da administração pública estadual são aplicadas no mercado financeiro em instituições financeiras que apresentarem maior rentabilidade e segurança, respeitadas as cláusulas vigentes em contratos.

Dessa forma, para a operacionalização dos registros contábeis das aplicações financeiras da conta única, utilizam-se as rubricas credoras " (-) Aplicações financeiras da conta única". O saldo devedor das aplicações financeiras é apresentado no subgrupo "Aplicações Financeiras". Informamos que conforme Decreto nº 9.753, De 29 De Dezembro De 1999 – Art. 9º "Fica a Secretaria de Estado de Fazenda responsável pela gerência e conciliação da Conta Única. "

6.3.2 Demais Contas

Este item demonstra as disponibilidades existentes em outras contas bancárias que não pertencem ao Sistema Financeiro de Conta Única, em virtude da vinculação de recursos, conforme dispositivos legais como, por exemplo, os recursos recebidos por meio de convênios.

6.3.3 Aplicações Financeiras

Abrangem os valores depositados na conta única e nos demais bancos aplicados no mercado financeiro, os recursos recebidos por meio de transferências (convênios) são aplicados de acordo com as legislações específicas das concedentes.

6.4 CONCILIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Demonstra a variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária:

Descrição	Valor
-----------	-------



Balanço Geral 2021
UG 710904 - FUNTER

1. Anexo 12 – BO – Receita Arrecadada	7.407.768,67
2. Anexo 12 – BO – Despesas Pagas	7.910.826,50
3. Anexo 13 – BF (3.1+3.2+3.3+3.4)	15.475.064,95
3.1. Outras Destinações de Recursos	7.407.768,67
3.2 Transferência Financeiras Recebidas	2.474.685,00
3.3 Recebimentos Extraorçamentários	5.592.478,49
3.4 Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	132,79
4-Anexo 13-BF (4.1+4.2+4.3+4.4+4.5+4.6)	16.284.097,92
4.1. Ordinária	2.241.400,00
4.2. Outras Destinações de Recursos	5.669.426,50
4.3 Transferência Financeiras Concedidas	2.597.771,34
4.4 Pagamentos Extraorçamentários	5.592.478,49
4.5 Pagamentos de Restos a Pagar Processados	182.888,80
4.6 Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	132,79
5 - Variação da Disponibilidade Decorrente da Exec. Orçamentária (1-2)	- 503.057,83
6 - Variação da Disponibilidade Decorrente da Exec.Orçamentária(3-4)	(809.032,97)
7 - Variação do Período Apurada (5+6)	(809.032,97)
8 - Anexo 14-BP-Saldo Inicial-Caixa e Equivalente de Caixa	5.034.685,25
11 - Anexo 14-BP-Saldo Final-Caixa e Equivalente de Caixa	5.843.718,22
12 - Resultado (10-11)	(809.032,97)

6.5 – Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido compreende a diferença entre os valores do Ativo e do Passivo, conforme abaixo:

TÍTULOS	31/12/2021	31/12/2020
Ativo (I)	5.388.685,25	5.843.718,22
Passivo (II)	0,00	182.888,80
Total do Patrimônio Líquido (I-II)	5.388.685,25	5.660.829,42

6.6 QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

Este quadro apresenta os ativos e passivos financeiros e permanentes, de acordo com o disposto no art. 105 da Lei nº 4.320/1964. Foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo), a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP, bem como as contas que representem passivos financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 "Crédito Empenhado a Liquidar" e "Restos a Pagar Não Processados a Liquidar". (Item 4.2.2, Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público do MCASP).

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS PERMANENTE		
DESCRIÇÃO	Exercício 2021	Exercício 2020
ATIVO (I)	5.388.685,25	5.843.718,22
Ativo Financeiro	5.034.685,25	5.843.718,22
Ativo Permanente	354.000,00	0,00
PASSIVO (II)	0,00	182.888,80
Passivo Financeiro	,00	,00
Saldo Patrimonial (I-II)	5.338.685,25	5.660.829,42



6.7 Imobilizado

. **Bens Móveis** – Compreende o valor de aquisição de R\$ 7.458.920,00, porém transferido para UG 710101-SEMAGRO, onde mantém o controle patrimonial.

6.8 Resultados Acumulados – Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos.

RESULTADOS ACUMULADOS		
TÍTULOS	31/12/2021	31/12/2020
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores	5.660.829,42	3.268.380,24
Superávits ou Déficits do Exercício	(272.144,17)	2.392.449,18
Resultados Acumulados	5.388.685,25	5.660.829,42

6.9 Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial do período foi positivo de R\$ 5.388.685,25, ante um resultado em 2020 de R\$ 5.660.829,42.

7 DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (DVP) – Anexo 15

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

O resultado patrimonial do período é apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balança Patrimonial (BP) do exercício.

DESCRIÇÃO	Exercício 2021	Exercício 2020
Resultado Patrimonial (I)	9.882.453,67	5.727.533,66
Exploração e Venda de Bens, Serv. e Direitos	7.288.843,43	5.700.307,87
Serviços de Consultoria Assist.Técnica Análise e Projetos	3.880.347,71	5.700.307,87
Compensações Financeiras	3.408.495,72	
Variações Patrim. Aumentativas Financeiras	118.554,84	
Remuneração de Depósitos Bancários	118.554,84	27.225,79
Transferências e Delegações Recebidas(II)	2.474.685,00	
Outras Variações Aumentativas	370,40	
Restituições de Convênios	370,40	
Transferências e Delegações Concedidas(III)	10.154.597,84	3.335.084,48
Uso de Bens.Serviços e Consumo de Capital Fixo	6.639,50	
Transferências Intragovernamentais	10.147.958,34	3.335.084,48
Resultado Patrimonial do Período(I-III)	(272.144,17)	2.392.449,18



7.1 VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

Compreende o aumento no benefício econômico durante o período contábil sob a forma de entrada de recurso ou aumento de ativo ou diminuição de passivo, que resulte em aumento do patrimônio líquido e que não sejam provenientes de aporte dos proprietários. As variações patrimoniais aumentativas apresentam os valores reconhecidos pelo regime de competência, ou seja, registrados com base na ocorrência do fato gerador.

7.1.1 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS

DESCRIÇÃO	Exercício 2021	Exercício 2020
Transferências e Delegações Recebidas	2.474.685,00	0,00
Repasse Recebido-Executivo	2.474.685,00	0,00

7.2 VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

Compreende o decréscimo no benefício econômico durante o período contábil sob a forma de saída de recurso ou redução de ativo ou incremento em passivo, que resulte em decréscimo do patrimônio líquido e que não seja proveniente de distribuição aos proprietários da entidade.

7.2.1 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS

DESCRIÇÃO	Exercício 2021	Exercício 2020
Transferências e Delegações Concedidas	10.147.958,34	3.335.084,48
Transferências Intragovernamentais	10.066.091,34	3.335.084,48
Transferências Voluntárias-Inter-OFSS-Município	81.867,00	0,00

7.3 RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO

A apuração do resultado patrimonial implica a confrontação das Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA) e das Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD). Sendo que o valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

As VPA são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos ou potencial de serviços fluirão para a Unidade Gestora e quando puderem ser mensuradas confiavelmente, utilizando-se a lógica do regime de competência.

As VPD são reconhecidas quando for provável que ocorrerão decréscimos nos benefícios econômicos ou potenciais de serviços para a Unidade Gestora, implicando saída de recursos ou redução de ativos ou assunção de passivos, seguindo a lógica do regime de competência.

7.4 O resultado patrimonial apurado em 2021 foi deficitário em (R\$ 272.144,17) e está demonstrado na tabela abaixo:



Balanço Geral 2021
UG 710904 - FUNTER

Descrição	2021	2020
Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	9.882.453,67	5.727.533,66
Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	10.154.597,84	3.335.084,48
Resultado Patrimonial do Período (III=I-II)	(272.144,17)	2.392.449,18

8 DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE - Anexo 17 -

A Dívida Flutuante é aquela contraída pela Administração Pública, por um breve e determinado período de tempo e segundo a Lei n. 4.320, compreende os restos a pagar, excluídos os serviços de dívida a pagar, os depósitos e os débitos de tesouraria, conforme detalhamento a seguir:

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE				
Descrição	Saldo do Exercício Anterior	Movimentação no Exercício Inscrição	Movimentação no Exercício Baixa	Saldo para o Exercício Seguinte
Restos a Pagar Processados	182.888,80	0,00	182.888,80	0,00
Restos a Pagar Não Processados	0,00	0,00	0,00	0,00
Valores Restituíveis	0,00	132,79	132,79	0,00

8.1 RESTOS A PAGAR

Lei 4.320/64: "Art. 36. Consideram-se Restos a Pagar as despesas empenhadas, mas não pagas até o dia 31 de dezembro distinguindo-se as processadas das não processadas.

" Denomina-se como processados os Restos a Pagar das despesas "legalmente empenhados cujo objeto de empenho já foi recebido, ou seja, aquelas cujo 2º estágio da despesa (liquidação) já ocorreu". Restos a Pagar não processados são aqueles derivados de despesas "legalmente empenhadas que não foram liquidadas e nem pagas até 31 de dezembro do mesmo exercício".

-Inscrição- Compreende o somatório relativo ao valor da inscrição das despesas empenhadas e não pagas;

-Baixa- Compreende os Restos a Pagar Pagos e os Restos a Pagar cancelados, em razão de insuficiência de recursos, pela inscrição indevida ou para atender dispositivo legal.

9 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (DFC) – Anexo 18

A Demonstração dos Fluxos de Caixa identifica as origens dos fluxos de entradas de caixa, os itens que geraram desembolsos de caixa durante o período das demonstrações contábeis, e o saldo do caixa na data das demonstrações contábeis. A informação dos fluxos de caixa permite aos usuários avaliar como a entidade do setor público obteve os recursos para financiar suas atividades e a maneira como os recursos foram utilizados e classifica os



fluxos durante o período em fluxos das atividades operacionais, de investimento e de financiamento.

Elaborada pelo método direto, evidencia as alterações de caixa ocorridas na conta Caixa e Equivalentes de Caixa, incluindo as movimentações extraorçamentárias.

9.1 Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais

Os ingressos relativos às atividades operacionais compreendem os valores restituíveis (consignações, depósitos não judiciais e outros valores restituíveis), as transferências recebidas para a execução orçamentária (repasso recebido) e as transferências independentes da execução orçamentária.

Os desembolsos representam as despesas pagas orçamentárias pagas no exercício, bem como o pagamento de Restos a Pagar de exercícios anteriores, Despesas de Exercícios Anteriores e outros desembolsos operacionais, como Consignações, Transferências Concedidas para execução orçamentária, Transferências Concedidas – IEO e outros dispêndios extraorçamentários (retenções sobre os vencimentos e vantagens) conforme demonstrado a seguir.

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

Ingressos	15.475.064,95
Receita Patrimonial	3.527.050,56
Receita de Serviços	3.880.347,71
Outras Receitas/Ingressos Operacionais	8.067.666,68
Desembolso	8.642.289,12
Pessoal e demais despesas	16.039,50
Transferências Financeira Concedidas	435.867,00
Outros Desembolsos Operacionais	8.190.382,62
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais(i)	6.832.775,83
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
Desembolsos	7.641.808,80
Aquisição de ativo não circulante	7.641.808,80
Fluxos de caixa líquido das atividades de investimento(ii)	(7.641.808,80)
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA(I+II+III)	(809.032,97)
Caixa e Equivalente de caixa inicial	5.843.718,22
Caixa e Equivalente de caixa final	5.034.685,25

9.2 Outros Ingressos Operacionais/Outros Desembolsos Operacionais

Compõem os valores relativos a Outros Ingressos e Desembolsos Operacionais do Demonstrativo de Fluxo de Caixa os resultantes das transferências financeiras



recebidas/concedidas, depósitos restituíveis e valores vinculados, outros recebimentos e pagamentos extra orçamentários (obtidos no Anexo 13).

OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS/OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS

Descrição	Anexo 13- Balanco Financeiro	Descrição	Anexo 18- Demonstrativo dos Fluxos de Caixa
Outras Destinações de Recursos	0,00	Outros Ingressos Operacionais	8.067.666,68
Transferência Financeiras Recebidas	2.474.685,00		
Outras Recetias Correntes	370,40		
Outras Recebimentos Extraorçamentários	5.592.478,49		
Depositos Restituíveis e Valor Vinculados	132,79		
Total	8.067.666,68		8.067.666,68
Descrição	Anexo 13- Balanco Financeiro	Descrição	Anexo 18- Demonstrativo dos Fluxos de Caixa
Transferências Financeiras Concedidas	2.597.771,34	Outros Desembolsos Operacionais	8.190.382,62
Depósito Restituíveis e Valores Vinculados	132,79		
Outros Pagamentos Extraorçamentários	5.592.478,49		
Total	8.190.382,62	Total	8.190.382,62

9.3 Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa

O resultado da soma das atividades operacionais, de investimento e financiamento apresentou saldo negativo de (R\$ 809.032,97), correspondente a diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de 2021.

DESCRIÇÃO	VALOR
Caixa e Equivalente de caixa inicial	5.843.718,22



Balanço Geral 2021
UG 710904 - FUNTER

Caixa e Equivalente de caixa final	5.034.685,25
Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa	(809.032,97)

O saldo de Caixa e Equivalente de Caixa final corresponde ao saldo de Caixa e Equivalente de Caixa para o Exercício Seguinte demonstrado no Anexo 13 – Balanço Financeiro e ao saldo da conta no Ativo Circulante – Caixa e Equivalentes de Caixa apresentado no Anexo 14 – Balanço Patrimonial - R\$ 5.034.685,25, conforme demonstrado a seguir.

9.4 Tabela demonstrativa de Caixa e Equivalentes de Caixa das Demonstrações Contábeis

Anexo 18 – Demonstração dos Fluxos de Caixa Valor	VALOR
Caixa e Equivalentes de Caixa Final	5.034.685,25
Anexo 14 – Balanço Patrimonial	
Caixa e Equivalentes de Caixa	5.034.685,25
Anexo 13 – Balanço Financeiro	
Caixa e Equivalentes de Caixa para o Exercício Seguinte	5.034.685,25


MAISA SONIA FRANCISCO
Analista Contábil
CRC MS-006537/O-8

